陕西宝光真空电器股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	31000007202110050F
被审计单位名称:	陕西宝光真空电器股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	普华永道中天审字(2021)第10090号
签字注册会计师:	雷放
注 师 编 号:	310000072534
签字注册会计师:	赵贤达
注 师 编 号:	310000070226
事 务 所 名 称:	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23238888
事 务 所 地 址:	上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

陕西宝光真空电器股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 5
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并股东权益变动表	5 - 6
公司股东权益变动表	7 - 8
财务报表附注	9 - 85
补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10090 号
(第一页，共五页)

陕西宝光真空电器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了陕西宝光真空电器股份有限公司(以下简称“宝光股份”)的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宝光股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宝光股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为产品销售收入的确认。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一)产品销售收入的确认 参见财务报表附注二(21) “收入”和附注四(35)“营业收入和营业成本”。 宝光股份 2020 年度营业收入为人民币 902,078,704.42 元,其中产品销售收入为人民币 884,733,338.78 元，占营业收入的 98.08%。 由于宝光股份产品销售收入金额重大，销售客户众多且销售量大，我们在审计中投入了大量资源，因此，我们将其作为关键审计事项。	我们对产品销售收入的确认实施的审计程序主要包括： 了解、评价并测试了与销售和收款相关的关键内部控制； 通过阅读并分析销售合同中的相关条款，结合对管理层的访谈，评估了宝光股份产品销售收入确认的会计政策； 采取抽样方法，对产品销售收入的确认实施了以下审计程序： - 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票及产品签收单以评估销售收入的确认是否适当； - 执行函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额是否适当； - 对于资产负债表日前后确认的销售收入，核对发票及产品签收单等支持性文件，以评估销售收入是否记录在恰当的会计期间。 - 检查了是否存在重大的期后退货情况。 根据所实施的审计程序，我们发现产品销售收入的确认是有适当的证据来支持的。

四、 其他信息

宝光股份管理层对其他信息负责。其他信息包括宝光股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

宝光股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宝光股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宝光股份、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督宝光股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宝光股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宝光股份不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就宝光股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明，并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国•上海市
2021 年 4 月 1 日

注册会计师 _____
雷放(项目合伙人)

注册会计师 _____
赵贤达

陕西宝光真空电器股份有限公司

2020年12月31日合并及公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

资　　产	附注	2020年12月31日合并	2019年12月31日合并	2020年12月31日公司	2019年12月31日公司
流动资产					
货币资金	四(1)	164,445,576.71	110,612,407.21	132,624,974.43	86,607,897.31
交易性金融资产	四(2)	81,610.00	85,980.00	81,610.00	85,980.00
应收账款	四(3)、十三(1)	196,449,129.35	191,941,858.36	173,276,411.04	180,845,892.96
应收款项融资	四(4)、十三(2)	167,703,532.03	147,822,898.62	156,604,143.48	135,317,168.93
预付款项	四(5)	2,162,879.87	5,827,181.45	618,833.22	3,246,026.25
其他应收款	四(6)、十三(3)	13,154,772.96	8,011,459.27	12,714,587.71	2,553,626.70
存货	四(7)	118,948,063.31	146,244,144.45	98,692,542.41	118,508,241.12
其他流动资产	四(8)	2,696,713.89	4,115,263.45	-	-
流动资产合计		665,642,278.12	614,661,192.81	574,613,102.29	527,164,833.27
非流动资产					
长期股权投资	十三(4)	-	-	68,799,399.84	68,799,399.84
固定资产	四(9)	179,205,611.64	198,172,537.62	145,860,979.08	159,831,026.09
在建工程	四(10)	12,448,039.27	3,995,111.21	11,142,773.24	3,026,926.16
无形资产	四(11)	2,914,445.28	3,020,268.67	2,470,288.35	2,494,005.95
长期待摊费用	四(12)	1,621,220.17	2,141,589.25	888,951.83	1,064,231.15
递延所得税资产	四(13)	8,689,015.91	6,667,702.20	7,668,325.65	5,971,952.95
其他非流动资产	四(15)	1,240,863.65	3,246,066.10	298,633.61	2,487,898.10
非流动资产合计		206,119,195.92	217,243,275.05	237,129,351.60	243,675,440.24
资产总计		871,761,474.04	831,904,467.86	811,742,453.89	770,840,273.51

陕西宝光真空电器股份有限公司

2020年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年12月31日合并	2019年12月31日合并	2020年12月31日公司	2019年12月31日公司
流动负债					
短期借款	四(16)	50,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00
应付票据	四(17)	13,000,000.00	16,870,000.00	13,000,000.00	16,870,000.00
应付账款	四(18)	156,931,031.87	129,533,452.81	127,230,137.73	99,457,080.14
预收款项	四(19)	-	6,279,061.45	-	2,760,423.01
合同负债	四(20)	5,234,785.07	—	3,362,900.97	—
应付职工薪酬	四(21)	19,279,129.08	17,716,870.64	17,044,556.56	15,593,066.94
应交税费	四(22)	14,440,354.11	8,415,861.39	12,576,825.63	7,310,796.75
其他应付款	四(23)	6,886,416.74	13,717,673.44	3,501,849.01	8,351,063.43
一年内到期的非流动负债	四(24)	-	8,500,000.00	-	8,500,000.00
其他流动负债	四(25)	8,070,620.17	2,361,638.50	7,707,275.25	2,361,638.50
流动负债合计		273,842,337.04	243,394,558.23	234,423,545.15	201,204,068.77
非流动负债					
长期借款	四(26)	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
递延收益	四(27)	16,189,944.87	17,669,995.94	16,189,944.87	17,669,995.94
长期应付职工薪酬	四(28)	13,490,000.00	4,610,000.00	13,040,000.00	4,150,000.00
非流动负债合计		29,679,944.87	42,279,995.94	29,229,944.87	41,819,995.94
负债合计		303,522,281.91	285,674,554.17	263,653,490.02	243,024,064.71
股东权益					
股本	四(29)	330,201,564.00	330,201,564.00	330,201,564.00	330,201,564.00
资本公积	四(30)	7,638,855.57	7,638,855.57	7,549,656.56	7,549,656.56
其他综合收益	四(31)	(2,471,311.96)	(2,828,903.41)	(2,211,891.78)	(2,568,905.96)
专项储备	四(32)	1,064,669.09	485,778.39	1,064,669.09	479,854.41
盈余公积	四(33)	46,213,515.54	41,770,890.93	46,213,515.54	41,770,890.93
未分配利润	四(34)	185,591,899.89	168,961,728.21	165,271,450.46	150,383,148.86
归属于母公司股东权益合计		568,239,192.13	546,229,913.69	548,088,963.87	527,816,208.80
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		568,239,192.13	546,229,913.69	548,088,963.87	527,816,208.80
负债及股东权益总计		871,761,474.04	831,904,467.86	811,742,453.89	770,840,273.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘武周　　主管会计工作的负责人：杨宇　　会计机构负责人：王琳琳

陕西宝光真空电器股份有限公司

2020年度合并及公司利润表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项　　目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并	2020年度 公司	2019年度 公司
一、营业收入	四(35)、十三(5)	902,078,704.42	933,906,907.77	762,645,267.79	818,953,069.57
减：营业成本	四(35)、十三(5)	(710,813,777.23)	(739,443,984.29)	(598,631,759.68)	(661,192,714.45)
税金及附加	四(36)	(6,997,892.00)	(6,616,776.20)	(5,756,546.96)	(5,458,394.44)
销售费用	四(37)	(24,688,358.06)	(35,629,857.66)	(19,468,937.90)	(25,170,873.34)
管理费用	四(38)	(78,446,327.72)	(64,709,123.38)	(65,699,027.16)	(50,294,096.80)
研发费用	四(39)	(29,120,917.98)	(35,679,764.83)	(25,930,371.63)	(30,215,157.55)
财务费用	四(40)	(3,501,263.92)	(3,016,065.65)	(1,717,177.06)	(3,634,690.40)
其中：利息费用		(2,398,225.74)	(3,308,675.67)	(2,398,225.74)	(3,308,675.67)
利息收入		812,807.10	520,864.92	812,807.10	441,338.47
加：其他收益	四(42)	5,873,606.28	3,865,051.09	4,801,064.28	3,687,951.09
投资收益	四(43)	(277,588.46)	1,278.00	(277,588.46)	1,278.00
公允价值变动收益	四(44)	(4,370.00)	7,290.00	(4,370.00)	7,290.00
信用减值损失	四(45)	(1,163,046.21)	(391,738.12)	1,223,985.71	(945,136.59)
资产减值损失	四(46)	(2,475,994.90)	(4,229,158.49)	(2,171,981.55)	(3,829,518.79)
资产处置收益	四(47)	34,292.21	(81,498.95)	34,292.21	(83,078.19)
二、营业利润		50,497,066.43	47,982,559.29	49,046,849.59	41,825,928.11
加：营业外收入	四(48)	121,234.47	150,039.76	90,989.68	107,050.76
减：营业外支出	四(49)	(21,043.27)	(590,202.17)	(20,059.05)	(352,561.59)
三、利润总额		50,597,257.63	47,542,396.88	49,117,780.22	41,580,417.28
减：所得税费用	四(50)	(4,429,141.48)	(3,370,949.54)	(4,691,534.15)	(2,608,461.10)
四、净利润		46,168,116.15	44,171,447.34	44,426,246.07	38,971,956.18
按经营持续性分类					
持续经营净利润		46,168,116.15	44,171,447.34	44,426,246.07	38,971,956.18
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		46,168,116.15	44,171,447.34	44,426,246.07	38,971,956.18
少数股东损益		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		357,591.45	(366,683.53)	357,014.18	(466,397.08)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		357,591.45	(366,683.53)	357,014.18	(466,397.08)
将重分类进损益的其他综合收益		357,591.45	(366,683.53)	357,014.18	(466,397.08)
其他债权投资公允价值变动	四(31)	357,591.45	(366,683.53)	357,014.18	(466,397.08)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		46,525,707.60	43,804,763.81	44,783,260.25	38,505,559.10
归属于母公司股东的综合收益总额		46,525,707.60	43,804,763.81	44,783,260.25	38,505,559.10
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
基本每股收益(人民币元)	四(51)	0.14	0.16	—	—
稀释每股收益(人民币元)	四(51)	0.14	0.16	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘武周　　主管会计工作的负责人：杨宇　　会计机构负责人：王琳琳

陕西宝光真空电器股份有限公司

2020年度合并及公司现金流量表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	2020年度 合并	2019年度 合并	2020年度 公司	2019年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		433,994,207.25	408,557,588.57	335,082,080.29	425,156,059.62
收到的税费返还		14,022,431.00	18,625,461.93	-	88,668.73
收到其他与经营活动有关的现金	四(52)(a)	5,327,596.78	3,038,857.56	3,480,688.95	1,942,602.38
经营活动现金流入小计		453,344,235.03	430,221,908.06	338,562,769.24	427,187,330.73
购买商品、接受劳务支付的现金		(121,980,639.30)	(129,163,537.37)	(58,541,951.36)	(193,633,618.21)
支付给职工以及为职工支付的现金		(141,679,939.73)	(158,470,724.34)	(114,659,883.66)	(124,249,583.33)
支付的各项税费		(46,333,471.06)	(48,226,324.53)	(38,661,419.21)	(37,002,375.32)
支付其他与经营活动有关的现金	四(52)(b)	(28,988,127.65)	(40,974,121.14)	(23,541,899.19)	(29,147,125.62)
经营活动现金流出小计		(338,982,177.74)	(376,834,707.38)	(235,405,153.42)	(384,032,702.48)
经营活动产生的现金流量净额	四(53)(a)	114,362,057.29	53,387,200.68	103,157,615.82	43,154,628.25
二、投资活动产生的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		2,011.00	1,278.00	2,011.00	1,278.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,550.91	29,198.83	33,164.10	-
投资活动现金流入小计		135,561.91	30,476.83	35,175.10	1,278.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(13,509,583.22)	(14,841,177.07)	(10,979,887.52)	(9,191,905.78)
投资活动现金流出小计		(13,509,583.22)	(14,841,177.07)	(10,979,887.52)	(9,191,905.78)
投资活动产生的现金流量净额		(13,374,021.31)	(14,810,700.24)	(10,944,712.42)	(9,190,627.78)
三、筹资活动产生的现金流量					
取得借款收到的现金		50,000,000.00	40,000,000.00	50,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	四(52)(c)	3,604,673.73	4,488,204.87	3,604,673.73	4,488,204.87
筹资活动现金流入小计		53,604,673.73	44,488,204.87	53,604,673.73	44,488,204.87
偿还债务支付的现金		(68,500,000.00)	(31,000,000.00)	(68,500,000.00)	(31,000,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(27,493,545.60)	(18,639,468.14)	(27,493,545.60)	(18,639,468.14)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(52)(d)	(604,688.01)	(3,604,673.73)	(604,688.01)	(3,604,673.73)
筹资活动现金流出小计		(96,598,233.61)	(53,244,141.87)	(96,598,233.61)	(53,244,141.87)
筹资活动产生的现金流量净额		(42,993,559.88)	(8,755,937.00)	(42,993,559.88)	(8,755,937.00)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,161,320.88)	165,217.44	(202,280.65)	39,434.05
五、现金及现金等价物净增加额	四(53)(b)	56,833,155.22	29,985,780.88	49,017,062.87	25,247,497.52
加：年初现金及现金等价物余额		107,007,733.48	77,021,952.60	83,003,223.55	57,755,726.03
六、年末现金及现金等价物余额	四(53)(c)	163,840,888.70	107,007,733.48	132,020,286.42	83,003,223.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘武周　　主管会计工作的负责人：杨宇　　会计机构负责人：王琳琳

陕西宝光真空电器股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2018年12月31日年末余额		235,858,260.00	7,638,855.57	-	415,540.01	37,873,695.31	238,361,572.96	-	520,147,923.85
会计政策变更		-	-	(2,462,219.88)	-	-	-	-	(2,462,219.88)
2019年1月1日年初余额		235,858,260.00	7,638,855.57	(2,462,219.88)	415,540.01	37,873,695.31	238,361,572.96	-	517,685,703.97
2019年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	44,171,447.34	-	44,171,447.34
其他综合收益	四(31)	-	-	(366,683.53)	-	-	-	-	(366,683.53)
综合收益总额合计		-	-	(366,683.53)	-	-	44,171,447.34	-	43,804,763.81
利润分配									
对股东的分配	四(34)	94,343,304.00	-	-	-	-	(109,674,096.47)	-	(15,330,792.47)
提取盈余公积	四(33)	-	-	-	-	3,897,195.62	(3,897,195.62)	-	-
专项储备									
本年提取	四(32)	-	-	-	4,275,825.97	-	-	-	4,275,825.97
本年使用	四(32)	-	-	-	(4,205,587.59)	-	-	-	(4,205,587.59)
2019年12月31日年末余额		330,201,564.00	7,638,855.57	(2,828,903.41)	485,778.39	41,770,890.93	168,961,728.21	-	546,229,913.69

陕西宝光真空电器股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2019年12月31日年末余额		330,201,564.00	7,638,855.57	(2,828,903.41)	485,778.39	41,770,890.93	168,961,728.21	-	546,229,913.69
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-
2020年1月1日年初余额		330,201,564.00	7,638,855.57	(2,828,903.41)	485,778.39	41,770,890.93	168,961,728.21	-	546,229,913.69
2020年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	46,168,116.15	-	46,168,116.15
其他综合收益	四(31)	-	-	357,591.45	-	-	-	-	357,591.45
综合收益总额合计		-	-	357,591.45	-	-	46,168,116.15	-	46,525,707.60
利润分配									
对股东的分配	四(34)	-	-	-	-	-	(25,095,319.86)	-	(25,095,319.86)
提取盈余公积	四(33)	-	-	-	-	4,442,624.61	(4,442,624.61)	-	-
专项储备									
本年提取	四(32)	-	-	-	4,717,740.23	-	-	-	4,717,740.23
本年使用	四(32)	-	-	-	(4,138,849.53)	-	-	-	(4,138,849.53)
2020年12月31日年末余额		330,201,564.00	7,638,855.57	(2,471,311.96)	1,064,669.09	46,213,515.54	185,591,899.89	-	568,239,192.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘武周　　主管会计工作的负责人：杨宇　　会计机构负责人：王琳琳

陕西宝光真空电器股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项　　目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日年末余额		235,858,260.00	7,549,656.56	-	-	37,873,695.31	224,982,484.77	506,264,096.64
会计政策变更		-	-	(2,102,508.88)	-	-	-	(2,102,508.88)
2019年1月1日年初余额		235,858,260.00	7,549,656.56	(2,102,508.88)	-	37,873,695.31	224,982,484.77	504,161,587.76
2019年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	38,971,956.18	38,971,956.18
其他综合收益		-	-	(466,397.08)	-	-	-	(466,397.08)
综合收益总额合计		-	-	(466,397.08)	-	-	38,971,956.18	38,505,559.10
利润分配								
对股东的分配		94,343,304.00	-	-	-	-	(109,674,096.47)	(15,330,792.47)
提取盈余公积		-	-	-	-	3,897,195.62	(3,897,195.62)	-
专项储备								
本年提取		-	-	-	2,419,814.16	-	-	2,419,814.16
本年使用		-	-	-	(1,939,959.75)	-	-	(1,939,959.75)
2019年12月31日年末余额		330,201,564.00	7,549,656.56	(2,568,905.96)	479,854.41	41,770,890.93	150,383,148.86	527,816,208.80

陕西宝光真空电器股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项　　目	附注	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年12月31日年末余额		330,201,564.00	7,549,656.56	(2,568,905.96)	479,854.41	41,770,890.93	150,383,148.86	527,816,208.80
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-
2020年1月1日年初余额		330,201,564.00	7,549,656.56	(2,568,905.96)	479,854.41	41,770,890.93	150,383,148.86	527,816,208.80
2020年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	44,426,246.07	44,426,246.07
其他综合收益		-	-	357,014.18	-	-	-	357,014.18
综合收益总额合计		-	-	357,014.18	-	-	44,426,246.07	44,783,260.25
利润分配								
对股东的分配		-	-	-	-	-	(25,095,319.86)	(25,095,319.86)
提取盈余公积		-	-	-	-	4,442,624.61	(4,442,624.61)	-
专项储备								
本年提取		-	-	-	2,537,906.14	-	-	2,537,906.14
本年使用		-	-	-	(1,953,091.46)	-	-	(1,953,091.46)
2020年12月31日年末余额		330,201,564.00	7,549,656.56	(2,211,891.78)	1,064,669.09	46,213,515.54	165,271,450.46	548,088,963.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘武周　　主管会计工作的负责人：杨宇　　会计机构负责人：王琳琳

陕西宝光真空电器股份有限公司

财务报表附注
2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

陕西宝光真空电器股份有限公司(以下简称“本公司”)系经陕西省人民政府陕改函[1997]260 号文批准，由陕西宝光集团有限公司(原陕西宝光电工总厂，以下简称“宝光集团”)作为主发起人发起设立的股份有限公司。注册地址为陕西宝鸡市宝光路 53 号，总部所在地为陕西宝鸡市宝光路 53 号，现法定代表人为刘武周。宝光集团为本公司的母公司，中国西电集团有限公司(以下简称“西电集团”)为本公司的最终母公司。本公司于 2002 年 1 月 16 日在上海证券交易所挂牌上市交易。于 2020 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 330,201,564.00 元，每股面值 1 元。

本公司及子公司(统称“本集团”)所属行业为制造业。本公司经营范围主要为：高、中、低压真空电力电器、无线电元器件、器件、材料、高新元件、弹性元件的研制、生产、批发、零售及服务；机械加工；经营本企业自产产品及技术的出口业务、经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限制或禁止进出口的商品和技术除外)；经营进料加工和“三来一补”业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 1 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(12)、(15))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(26)。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收款项融资组合 1	银行承兑汇票
应收款项融资组合 2	商业承兑汇票
应收账款组合	应收账款
其他应收款组合 1	往来款及其他
其他应收款组合 2	备用金
其他应收款组合 3	押金和保证金

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方； (3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本集团发行的永续债不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，且不存在须用或可用本集团自身权益工具进行结算的安排，本集团将其分类为权益工具。

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，领用时采用一次转销法进行摊销，数额较大时，在一年内分期摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-45 年	3.00%	2.16%至 12.13%
机器设备	12-18 年	3.00%	5.39%至 8.08%
运输工具	12 年	3.00%	8.08%
办公设备	5 年	3.00%	19.40%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产

无形资产包括软件、商标权、非专利技术等，以成本计量。

(a) 经营管理用软件、非专利技术按预计使用年限分期平均摊销，商标使用权按使用权年限平均摊销。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

i)划分研究阶段和开发阶段的具体标准 ：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：是指公司为掌握或运用新的科学或技术知识并理解它们而进行的有计划的、具有探索性的有独创性调查活动，是为项目进入开发阶段而进行的前期准备活动，对于将来项目能否进入开发阶段、开发后能否资本化具有不确定性。

开发阶段：在进行商业生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计、测试等，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的阶段，具有针对性和形成结果的可能性较大等特点。

ii)对于满足下列条件的开发阶段项目支出予以资本化：

- 项目已通过公司相应的可行性评审论证；
- 管理层已批准开发项目的计划和预算；
- 已有前期市场调研的研究分析说明使用开发项目所生产的产品能够向市场推广；
- 有足够的技术和资金支持，以进行开发项目的开发活动以及后续的生产；
- 开发项目的支出能够可靠地归集；

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(c) 研究与开发(续)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利，是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

二　主要会计政策和会计估计(续)

(21)　收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a)　销售商品

本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

(b)　提供劳务

本集团对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(22)　政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助(续)

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(24) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(26) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

(i) 信用风险显著增加的判断

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融资产在资产负债表日发生的违约风险与在初始确认日发生的违约风险,以确定工具的信用风险自初始确认后是否显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑的因素如下:债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著变化；作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用评级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；债务人预期变现或还款行为是否发生显著变化;本集团对金融工具信用管理的方法是否发生变化等。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2020 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、30%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2020 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

		经济情景		
		基准	不利	有利
国内生产总值：同比	2021 年	8.87%	6.75%	9.60%
	2022 年及以后年度	5.53%	4.50%	5.89%
固定资产投资额：同比	2021 年及以后年度	6.99%	3.90%	9.20%
生产价格指数：同比	2021 年及以后年度	1.53%	0.10%	2.50%

(iii) 所得税和递延所得税

本集团在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

如附注三(2)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照15%的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照25%的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产和、递延所得税、负债以及所得税费用。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计估计和判断(续)

(iii) 所得税和递延所得税(续)

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(27) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，本集团已采用上述准则和通知编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售商品相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	(6,279,061.45)	(2,760,423.01)
	合同负债	5,556,691.55	2,442,852.22
	其他流动负债	722,369.90	317,570.79

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
预收款项	(5,915,307.12)	(3,800,078.10)
合同负债	5,234,785.07	3,362,900.97
其他流动负债	680,522.05	437,177.13

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度	
	合并	公司
营业成本	6,843,663.37	3,486,765.30
销售费用	(6,843,663.37)	(3,486,765.30)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税 (a)	应纳税所得额	15%、20%及 25%
增值税 (b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%及 16%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%

(a) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018] 54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

三　税项(续)

(1)　本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续)：

(b)　根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%，2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

(2)　税收优惠

根据陕西省工业和信息化厅下发陕工信确函[2011]36 号文件对宝鸡市工业和信息化局上报的《宝鸡市符合国家鼓励类产业的工业企业申请享受西部大开发税收优惠政策的请示》予以批复，本公司的真空电力电器、无线电原器件以及真空灭弧室生产与销售业务符合国家《产业结构调整指导目录（2005 年本）》中的鼓励类第二十四条“信息产业”第 23 项“新型电子元器件制造”规定的条件，予以确认享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据陕西省发展和改革委员会（陕发改产业确认函[2013]028 号）文件，子公司陕西宝光精密陶瓷有限公司符合国家《产业结构调整指导目录（2011 年本）》鼓励类第十九项（轻工）第 9 条：“应用于工业、医学、电子、航空航天等领域的特种陶瓷生产及技术开发”，予以确认享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税税率为 15%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019] 13 号)及相关规定，子公司陕西宝光进出口有限公司自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	22,370.83	74,068.16
银行存款	163,798,399.10	106,915,624.63
其他货币资金	624,806.78	3,622,714.42
	164,445,576.71	110,612,407.21

于 2020 年 12 月 31 日，本集团受到限制的货币资金为人民币 604,688.01 元(2019 年 12 月 31 日：3,604,673.73 元)。该等受到限制的货币资金为本集团向银行申请承兑汇票所存入的保证金存款。

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	81,610.00	85,980.00

(3) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	205,677,332.47	200,529,204.82
减：坏账准备	(9,228,203.12)	(8,587,346.46)
	196,449,129.35	191,941,858.36

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	201,748,152.05	191,321,181.78
一到二年	1,986,898.67	7,792,813.05
二到三年	1,702,228.90	645,682.74
三到四年	150,477.04	397,111.00
四到五年	-	236,674.77
五年以上	89,575.81	135,741.48
	205,677,332.47	200,529,204.82

四　合并财务报表项目附注(续)

(3)　应收账款(续)

(b)　于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	81,963,180.18	(3,278,527.21)	39.85%

(c)　坏账准备

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	(9,228,203.12)	(8,587,346.46)

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的逾期信用损失计量损失准备。于 2020 年 12 月 31 日，应收岐山县三鑫金属化工有限公司款项 367,532.50 元与宝鸡市志力胜科技有限公司 358,989.00 元。因该两家公司已处于停业状态，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

(i)　按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期逾期信用损失率	金额	金额	整个存续期逾期信用损失率	金额
一年以内	201,748,152.05	3.96%	(7,997,821.62)	191,321,181.78	3.86%	(7,381,124.65)
一到二年	1,986,898.67	8.00%	(158,951.89)	7,792,813.05	7.54%	(587,305.00)
二到三年	975,707.40	20.00%	(195,141.48)	645,682.74	20.26%	(130,846.71)
三到四年	150,477.04	40.00%	(60,190.82)	397,111.00	41.04%	(162,988.80)
四到五年	-	-	-	236,674.77	80.00%	(189,339.82)
五年以上	89,575.81	100.00%	(89,575.81)	135,741.48	100.00%	(135,741.48)
	204,950,810.97	4.15%	(8,501,681.62)	200,529,204.82	4.28%	(8,587,346.46)

(ii)　本年度计提的坏账准备金额为 3,838,334.93 元，转回的坏账准备金额为 3,144,471.74 元。

(d)　本年度实际核销的应收账款账面余额为 53,006.53 元，坏账准备金额为 53,006.53 元。

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	167,703,532.03	147,822,898.62

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票及商业承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	231,019,506.22	-
商业承兑汇票	-	7,087,326.22
	231,019,506.22	7,087,326.22

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,885,456.66	87.17%	5,547,605.95	95.20%
一到二年	270,403.21	12.50%	271,305.50	4.66%
二到三年	-	-	-	-
三年以上	7,020.00	0.33%	8,270.00	0.14%
	2,162,879.87	100.00%	5,827,181.45	100.00%

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 277,423.21 元(2019 年 12 月 31 日：279,575.50 元)，主要为预付材料款。

四　合并财务报表项目附注(续)

(5)　预付款项(续)

(b)　于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	1,421,955.50	65.74%

(6)　其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
社保退款	8,432,849.44	-
代垫费用	2,134,385.16	37,215.60
品牌使用费	1,804,639.41	1,092,627.54
备用金	816,598.43	1,330,687.24
应收垫付退税款	-	5,083,970.86
其他	543,764.91	575,239.40
	13,732,237.35	8,119,740.64
减：坏账准备	(577,464.39)	(108,281.37)
	13,154,772.96	8,011,459.27

(a)　其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	13,144,210.85	1,980,850.28
一到二年	87,507.00	6,138,890.36
二到三年	500,519.50	-
	13,732,237.35	8,119,740.64

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段				
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	1,943,142.24	(108,281.37)	6,176,598.40	-	(108,281.37)
本年新增/(减少)的款项	11,789,095.11	-	(6,176,598.40)	-	-
本年计提的坏账准备	-	(476,282.42)	-	-	(476,282.42)
本年转回的坏账准备	-	7,099.40	-	-	7,099.40
2020 年 12 月 31 日	13,732,237.35	(577,464.39)	-	-	(577,464.39)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提坏账准备的其他应收款。

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
备用金组合：						
一年以内	729,198.43	(29,167.94)	4.00%	1,330,687.24	(74,110.47)	5.57%
一至两年	87,400.00	(6,992.00)	8.00%	-	-	-
往来款及其他组合：						
一年以内	12,415,012.42	(441,191.99)	3.55%	312,455.00	(10,170.90)	3.26%
一至两年	107.00	(8.56)	8.00%	300,000.00	(24,000.00)	8.00%
两至三年	500,519.50	(100,103.90)	20.00%	-	-	-
	13,732,237.35	(577,464.39)	4.21%	1,943,142.24	(108,281.37)	5.57%

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 476,282.42 元；本年转回的坏账准备金额为 7,099.40 元。

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
宝鸡市养老保险经办处	社保退款	8,432,849.44	一年以内	61.41%	(337,313.98)
施耐德(陕西)宝光电器有限公司	品牌使用费	1,804,639.41	一年以内	13.14%	(72,185.58)
宝光集团	代垫款	430,545.99	一年以内	3.14%	-
北京信立瑞成电子有限公司	投资预付款	300,000.00	一年以内	2.18%	(60,000.00)
中国外运陕西宝鸡公司	赔款	190,859.50	二至三年	1.39%	(38,171.90)
		11,158,894.34		81.26%	(507,671.46)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	34,703,426.62	(368,670.97)	34,334,755.65	50,949,862.43	(139,662.27)	50,810,200.16
在产品	16,033,559.33	-	16,033,559.33	19,252,503.63	-	19,252,503.63
库存商品	72,899,664.69	(5,426,095.51)	67,473,569.18	78,971,495.96	(5,034,657.85)	73,936,838.11
周转材料	1,576,501.65	(470,322.50)	1,106,179.15	2,608,351.14	(363,748.59)	2,244,602.55
	125,213,152.29	(6,265,088.98)	118,948,063.31	151,782,213.16	(5,538,068.71)	146,244,144.45

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
		计提	转销	
原材料	139,662.27	229,008.70	-	368,670.97
库存商品	5,034,657.85	2,140,412.29	(1,748,974.63)	5,426,095.51
周转材料	363,748.59	106,573.91	-	470,322.50
	5,538,068.71	2,475,994.90	(1,748,974.63)	6,265,088.98

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减生产成本、预计销售费用、税费等为依据确定其可变现价值	对应产成品价值回升或产品销售
在产品	预计售价减生产成本、预计销售费用、税费等为依据确定其可变现价值	对应产成品价值回升或产品销售
产成品	技术淘汰的积压商品以其预计材料售价的可变现价值确定；正常商品以预计售价减销售费用、税费等可变现价值确定	对应产成品价值回升或产品销售
周转材料	预计售价减生产成本、预计销售费用、税费等为依据确定其可变现价值	对应产成品价值回升或产品销售

(8) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	2,696,713.89	4,109,158.52
预交所得税	-	6,104.93
	2,696,713.89	4,115,263.45

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产(a)	179,205,611.64	198,172,537.62
固定资产清理	-	-
	179,205,611.64	198,172,537.62

(a) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	129,031,271.59	312,248,745.75	6,865,390.04	11,458,068.36	459,603,475.74
本年增加					
购置	-	146,902.66	-	34,620.80	181,523.46
在建工程转入	-	5,501,068.47	-	798,484.22	6,299,552.69
本年减少					
处置及报废	-	(409,528.30)	(576,895.56)	(79,212.84)	(1,065,636.70)
2020 年 12 月 31 日	129,031,271.59	317,487,188.58	6,288,494.48	12,211,960.54	465,018,915.19
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	(55,228,366.02)	(189,766,398.51)	(4,720,650.10)	(8,419,087.27)	(258,134,501.90)
本年增加					
计提	(3,374,209.79)	(20,681,602.96)	(501,005.00)	(774,866.63)	(25,331,684.38)
本年减少					
处置及报废	-	295,147.37	559,588.69	76,226.63	930,962.69
2020 年 12 月 31 日	(58,602,575.81)	(210,152,854.10)	(4,662,066.41)	(9,117,727.27)	(282,535,223.59)
减值准备					
2019 年 12 月 31 日	(1,350,000.00)	(1,945,617.02)	-	(819.20)	(3,296,436.22)
处置及报废	-	18,356.26	-	-	18,356.26
2020 年 12 月 31 日	(1,350,000.00)	(1,927,260.76)	-	(819.20)	(3,278,079.96)
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	69,078,695.78	105,407,073.72	1,626,428.07	3,093,414.07	179,205,611.64
2019 年 12 月 31 日	72,452,905.57	120,536,730.22	2,144,739.94	3,038,161.89	198,172,537.62

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 25,331,684.38 元(2019 年度：25,757,555.73 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 19,835,302.36 元、11,583.32 元、2,178,090.00 元及 3,306,708.70 元(2019 年度：20,154,347.24 元、13,214.48 元、2,033,902.46 元及 3,556,091.55 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 6,299,552.69 元(2019 年度：17,548,574.82 元)。

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 固定资产(续)

(i) 暂时闲置的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值约为 3,443.62 元(原价 314,872.15 元)的机器设备(2019 年 12 月 31 日：账面价值 3,443.62 元、原价 314,872.15 元) 暂时闲置，分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	314,872.15	(138,996.76)	(172,431.77)	3,443.62

(10) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程(a)	12,448,039.27	3,995,111.21
工程物资	-	-
	12,448,039.27	3,995,111.21

(a) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中型真空炉	4,317,512.37	-	4,317,512.37	-	-	-
后工序自动老炼检测传送线	3,588,617.37	-	3,588,617.37	-	-	-
不锈钢零件酸洗生产线项目	900,442.50	-	900,442.50	900,442.50	-	900,442.50
真空炉搬迁改造	586,019.32	-	586,019.32	-	-	-
3#厂房工艺布局改造	516,972.48	-	516,972.48	-	-	-
总成自动装配线	-	-	-	647,566.80	-	647,566.80
新区污水处理改造项目	-	-	-	353,495.14	-	353,495.14
设备管道及电气安装工程	-	-	-	352,727.28	-	352,727.28
待安装设备	1,471,637.71	-	1,471,637.71	824,640.79	-	824,640.79
其他零星技改	1,066,837.52	-	1,066,837.52	916,238.70	-	916,238.70
	12,448,039.27	-	12,448,039.27	3,995,111.21	-	3,995,111.21

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 在建工程(续)

(a) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定资产	本年转入无形资产	其他减少	2020 年 12 月 31 日	工程投入占预算的比例	工程进度	资金来源
中型真空炉	4,800,000.00	-	4,317,512.37	-	-	-	4,317,512.37	89.95%	89.95%	自筹
后工序自动老炼检测传送线	5,000,000.00	-	3,588,617.37	-	-	-	3,588,617.37	71.77%	71.77%	自筹
不锈钢零件酸洗生产线项目	1,017,500.00	900,442.50	-	-	-	-	900,442.50	88.50%	88.50%	自筹
真空炉搬迁改造	1,100,000.00	-	586,019.32	-	-	-	586,019.32	53.27%	53.27%	自筹
3#厂房工艺布局改造	1,000,000.00	-	516,972.48	-	-	-	516,972.48	51.70%	51.70%	自筹
总成自动装配线	1,000,000.00	647,566.80	-	(647,566.80)	-	-	-	64.76%	100%	自筹
新区污水处理改造项目	361,100.00	353,495.14	-	(353,495.14)	-	-	-	97.89%	100%	自筹
设备管道及电气安装工程	450,000.00	352,727.28	-	(352,727.28)	-	-	-	78.38%	100%	自筹
待安装设备	不适用	824,640.79	1,617,116.55	(970,119.63)	-	-	1,471,637.71	不适用	不适用	自筹
其他零星技改	不适用	916,238.70	4,669,288.27	(3,975,643.84)	(543,045.61)	-	1,066,837.52	不适用	不适用	自筹
		3,995,111.21	15,295,526.36	(6,299,552.69)	(543,045.61)	-	12,448,039.27			

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 无形资产

	商标使用权	非专利技术	管理用软件	合计
原价				
2019 年 12 月 31 日	677,087.00	283,018.86	7,472,505.78	8,432,611.64
在建工程转入	-	-	543,045.61	543,045.61
本年增加	-	-	37,735.85	37,735.85
2020 年 12 月 31 日	677,087.00	283,018.86	8,053,287.24	9,013,393.10
累计摊销				
2019 年 12 月 31 日	(677,087.00)	(61,320.74)	(4,673,935.23)	(5,412,342.97)
本年增加	-	(56,603.76)	(630,001.09)	(686,604.85)
2020 年 12 月 31 日	(677,087.00)	(117,924.50)	(5,303,936.32)	(6,098,947.82)
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	-	165,094.36	2,749,350.92	2,914,445.28
2019 年 12 月 31 日	-	221,698.12	2,798,570.55	3,020,268.67

2020 年度无形资产的摊销金额为 686,604.85 元(2019 年度：662,092.41 元)。

2020 年度本集团研究开发支出共计 29,120,917.98 元(2019 年度：35,679,764.83 元)，全部计入研发费用。

(12) 长期待摊费用

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2020 年 12 月 31 日
天然气初装费	833,000.00	-	(96,000.00)	737,000.00
气瓶费	723,713.89	-	(160,579.68)	563,134.21
装修费	584,875.36	-	(263,789.40)	321,085.96
	2,141,589.25	-	(520,369.08)	1,621,220.17

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
递延收益	16,189,944.87	2,428,491.73	17,669,995.94	2,650,499.39
资产减值准备	19,348,836.45	2,959,342.20	17,530,132.76	2,674,121.14
辞退福利	20,820,000.00	3,130,000.00	7,390,000.00	1,108,500.00
抵销内部未实现利润	951,073.20	142,660.98	1,378,107.82	206,716.17
交易性金融资产公允价值变动	190,140.00	28,521.00	185,770.00	27,865.50
	57,499,994.52	8,689,015.91	44,154,006.52	6,667,702.20
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		4,512,453.10		3,687,094.98
预计于 1 年后转回的金额		4,176,562.81		2,980,607.22
		8,689,015.91		6,667,702.20

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	5,052,777.10	7,650,743.10

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2020	-	2,597,966.00
2021	-	-
2022	-	-
2023	2,416,322.90	2,416,322.90
2024	2,636,454.20	2,636,454.20
	5,052,777.10	7,650,743.10

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	其他	
坏账准备	8,695,627.83	4,314,617.35	(3,151,571.14)	(53,006.53)	-	9,805,667.51
应收账款坏账准备	8,587,346.46	3,838,334.93	(3,144,471.74)	(53,006.53)	-	9,228,203.12
其他应收款坏账准备	108,281.37	476,282.42	(7,099.40)	-	-	577,464.39
存货跌价准备	5,538,068.71	2,475,994.90	-	(1,748,974.63)	-	6,265,088.98
固定资产减值准备	3,296,436.22	-	-	(18,356.26)	-	3,278,079.96
小计	17,530,132.76	6,790,612.25	(3,151,571.14)	(1,820,337.42)	-	19,348,836.45

四　合并财务报表项目附注(续)

(15)　其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程及设备款	1,240,863.65	3,246,066.10

(16)　短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	50,000,000.00	40,000,000.00

于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率为 3.49% (2019 年 12 月 31 日：4.35%)。

(17)　应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,000,000.00	16,870,000.00

(18)　应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	156,931,031.87	129,533,452.81

(a)　于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 1,846,489.13 元(2019 年 12 月 31 日：7,877,888.68 元)，主要为应付材料款，由于材料质量有争议，该款项未进行最后结算。

(19)　预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	—	6,279,061.45

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	5,234,785.07	—

(21) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	11,949,129.08	14,936,870.64
应付设定提存计划(b)	-	-
应付辞退福利(c)	7,330,000.00	2,780,000.00
	19,279,129.08	17,716,870.64

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	14,241,220.00	100,128,641.95	(102,488,238.34)	11,881,623.61
职工福利费	98,501.74	6,932,291.69	(7,026,346.69)	4,446.74
社会保险费	36,190.14	5,991,146.68	(5,991,146.68)	36,190.14
其中：医疗保险费	-	5,531,467.27	(5,531,467.27)	-
工伤保险费	36,190.14	459,679.41	(459,679.41)	36,190.14
住房公积金	-	8,289,991.00	(8,289,991.00)	-
工会经费和职工教育经费	560,958.76	2,219,968.17	(2,754,058.34)	26,868.59
	14,936,870.64	123,562,039.49	(126,549,781.05)	11,949,129.08

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	9,201,162.12	(9,201,162.12)	-
失业保险费	-	469,143.92	(469,143.92)	-
	-	9,670,306.04	(9,670,306.04)	-

四　合并财务报表项目附注(续)

(21)　应付职工薪酬(续)

(c)　应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付内退福利(附注四(28))	7,330,000.00	2,780,000.00

(22)　应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交增值税	6,924,628.68	6,091,700.08
应交企业所得税	5,503,694.69	772,458.57
应交个人所得税	775,929.27	491,077.63
应交城市维护建设税	562,110.32	452,878.23
应交教育费附加	279,469.17	264,289.34
房产税	240,751.84	209,044.63
水利建设基金	55,591.21	61,258.27
其他	98,178.93	73,154.64
	14,440,354.11	8,415,861.39

(23)　其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
工程设备款	1,488,395.85	1,665,424.62
保证金	1,434,700.32	1,392,810.32
三供一业费用	1,066,168.14	5,783,105.60
运费	854,175.17	1,413,966.17
押金	535,590.00	579,180.00
应付股利	366,274.73	366,274.73
医疗体检费	194,387.44	29,956.00
物业费	24,080.00	368,810.83
租赁费	-	768,492.54
其他	922,645.09	1,349,652.63
	6,886,416.74	13,717,673.44

(a)　于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 3,280,767.69 元(2019 年 12 月 31 日：7,226,831.98 元)，主要为押金、三供一业费用、应付股利及保证金等，该等款项尚未结清。

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(26))	-	8,500,000.00

(25) 其他流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提销售费用	6,952,963.79	1,643,635.83
预收合同税款	680,522.05	-
预提动力车间费用	87,945.00	87,945.00
其他	349,189.33	630,057.67
	8,070,620.17	2,361,638.50

(26) 长期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	-	28,500,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注四(24))	-	(8,500,000.00)
	-	20,000,000.00

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，银行信用借款 28,500,000.00 元利率为 4.75%。

(27) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	17,669,995.94	1,115,000.00	(2,595,051.07)	16,189,944.87	项目补贴

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	计入其他收益	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
“高温槽式太阳能真空集热管产业化”项目政府补助	9,433,333.34	-	(943,333.33)	8,490,000.01	与资产相关
轨道交通政府补助(10+20)项目	2,938,333.33	-	(860,000.00)	2,078,333.33	与资产相关
高端装备制造业发展专项资金	1,300,000.00	-	-	1,300,000.00	与资产相关
中低压输配电装备关键核心零部件产业化	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与资产相关
环境友好型高电压 126KV/3150-40KA 陶瓷真空灭弧室研发	560,000.00	-	-	560,000.00	与资产相关
《40.5KV 采用串联开断技术的电容器组投切真空断路器》	594,305.75	-	(65,166.32)	529,139.43	与资产相关
稀贵金属焊接/装联导电材料制备技术	385,000.00	115,000.00	-	500,000.00	与资产相关
两化融合专项资金(省科技统筹创新工程计划项目)	551,158.09	-	(72,831.78)	478,326.31	与资产相关
2015 年两化融合专项资金 ERP 升级改造项目	454,629.62	-	(55,555.56)	399,074.06	与资产相关
电力需求侧管理专项资金(动能系统优化工程)	404,444.42	-	(31,111.12)	373,333.30	与资产相关
开关电器大容量开断关键技术科技成果转化项目	324,791.39	-	(59,052.96)	265,738.43	与资产相关
开关电器大容量开断关键技术成果转化与推广应用项目	264,000.00	-	(48,000.00)	216,000.00	与资产相关
铁道电器项目政府补助	460,000.00	-	(460,000.00)	-	与资产相关
	17,669,995.94	1,115,000.00	(2,595,051.07)	16,189,944.87	

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付内退福利	20,820,000.00	7,390,000.00
减：将于一年内支付的部分	(7,330,000.00)	(2,780,000.00)
	13,490,000.00	4,610,000.00

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示(附注四(21)(c))。

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
折现率	2.95%	2.75%
工资增长率	5.00%	5.00%

计入当期损益的内退福利为：

	2020 年度	2019 年度
管理费用	18,130,000.00	4,600,000.00
财务费用	(380,000.00)	740,000.00

(29) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动 送股	2020 年 12 月 31 日
人民币普通股	330,201,564.00	-	330,201,564.00

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动 送股	2019 年 12 月 31 日
人民币普通股	235,858,260.00	94,343,304.00	330,201,564.00

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 股本(续)

根据 2019 年 5 月 28 日股东大会决议，本公司获准向全体股东每股派发现金红利 0.065 元(含税)，每股派送红股 0.4 股，共计派发现金红利 15,330,792.47 元，派送红股 94,343,304 股，本次利润分配以方案实施前的公司总股本 235,858,260 股为基数，分配后总股本为 330,201,564 股。

(30) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	6,756,828.60	-	-	6,756,828.60
其他资本公积—				
原制度资本公积转入	882,026.97	-	-	882,026.97
	7,638,855.57	-	-	7,638,855.57

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	6,756,828.60	-	-	6,756,828.60
其他资本公积—				
原制度资本公积转入	882,026.97	-	-	882,026.97
	7,638,855.57	-	-	7,638,855.57

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2020年度利润表中其他综合收益			
	2019年12月31日	税后归属于母公司	其他综合收益转留存收益	2020年12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
应收款项融资公允价值变动	2,828,903.41	(357,591.45)	-	2,471,311.96	(357,591.45)	-	(357,591.45)	-

	资产负债表中其他综合收益					2019年度利润表中其他综合收益			
	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	税后归属于母公司	2019年12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益									
应收款项融资公允价值变动	-	2,462,219.88	2,462,219.88	366,683.53	2,828,903.41	366,683.53	-	366,683.53	-

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 专项储备

	2019 年 12 月 31 日	本年计提	本年使用	2020 年 12 月 31 日
安全生产费	485,778.39	4,717,740.23	(4,138,849.53)	1,064,669.09

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年使用	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	415,540.01	4,275,825.97	(4,205,587.59)	485,778.39

(33) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	41,770,890.93	4,442,624.61	-	46,213,515.54

	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	37,873,695.31	3,897,195.62	-	41,770,890.93

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司 2020 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 4,442,624.61 元(2019 年：按净利润的 10%提取，共 3,897,195.62 元)。

(34) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	168,961,728.21	238,361,572.96
加：本年归属于母公司股东的净利润	46,168,116.15	44,171,447.34
减：提取法定盈余公积	(4,442,624.61)	(3,897,195.62)
应付普通股股利(a)	(25,095,319.86)	(15,330,792.47)
转作股本的普通股股利	-	(94,343,304.00)
年末未分配利润	185,591,899.89	168,961,728.21

四　合并财务报表项目附注(续)

(34)　未分配利润(续)

(a)　根据 2020 年 5 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.076 元，按已发行股份 330,201,564 计算，拟派发现金股利共计 25,095,319.86 元。

(35)　营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	802,352,478.01	813,184,218.06
其他业务收入	99,726,226.41	120,722,689.71
	902,078,704.42	933,906,907.77

	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	632,616,437.53	638,884,893.62
其他业务成本	78,197,339.70	100,559,090.67
	710,813,777.23	739,443,984.29

(a)　主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
灭弧室	710,611,710.61	558,117,071.51	733,803,723.11	570,840,945.07
其他	91,740,767.40	74,499,366.02	79,380,494.95	68,043,948.55
	802,352,478.01	632,616,437.53	813,184,218.06	638,884,893.62

(b)　其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	47,908,694.94	47,063,361.72	40,818,139.85	40,628,623.53
废料销售	34,472,165.83	19,795,086.84	37,611,803.03	27,952,400.10
动能销售	754,068.64	415,119.71	4,256,754.27	3,846,016.66
其他	16,591,297.00	10,923,771.43	38,035,992.56	28,132,050.38
	99,726,226.41	78,197,339.70	120,722,689.71	100,559,090.67

四　合并财务报表项目附注(续)

(36) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	2,686,737.13	2,365,119.43
教育费附加	1,901,137.08	1,687,267.27
房产税	848,349.52	960,187.83
水利建设基金	467,510.58	574,245.23
印花税	494,539.89	571,826.75
土地使用税	281,121.12	281,121.12
其他	318,496.68	177,008.57
	6,997,892.00	6,616,776.20

(37) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
工资	10,340,930.19	13,357,667.81
销售业务经费	5,390,822.54	3,574,547.50
包装费	3,661,289.36	4,300,011.55
差旅费	2,592,050.94	2,653,718.68
销售服务费	1,235,346.29	709,526.75
试验费	193,343.26	2,928,356.14
职工福利	100,364.54	110,791.65
运输费	-	6,308,111.10
其他	1,174,210.94	1,687,126.48
	24,688,358.06	35,629,857.66

四　合并财务报表项目附注(续)

(38)　管理费用

	2020 年度	2019 年度
工资	50,831,543.75	29,758,089.49
折旧费及摊销费	2,729,123.92	2,676,389.99
修理费	2,457,232.51	2,386,892.74
租赁费	2,327,578.34	2,278,777.95
安全及环保费用	2,222,263.95	3,614,809.41
住房公积金补贴	2,192,317.00	2,041,554.00
社保费	2,076,346.23	6,597,687.76
工会经费	2,050,121.13	2,190,224.48
审计、咨询费	1,670,920.84	2,251,258.67
职工福利	1,550,219.40	1,220,504.57
取暖费	981,875.00	970,550.00
办公费	854,904.22	1,190,868.01
差旅费	638,749.84	920,722.80
党建经费支出	506,222.46	681,475.13
业务招待费	462,166.46	552,165.72
动力费	459,119.22	1,100,398.10
物料消耗	339,642.36	475,257.99
职工教育经费	169,481.00	616,557.28
其他	3,926,500.09	3,184,939.29
	78,446,327.72	64,709,123.38

(39)　研发费用

	2020 年度	2019 年度
工资	16,619,056.65	19,616,898.00
研发服务费	4,335,801.63	9,019,988.70
研发使用材料费	4,152,193.74	2,665,834.12
折旧费及摊销费	3,389,753.38	3,556,091.55
其他	624,112.58	820,952.46
	29,120,917.98	35,679,764.83

四　合并财务报表项目附注(续)

(40) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
利息支出	2,398,225.74	3,308,675.67
汇兑损益	2,062,987.88	(712,952.88)
减：利息收入	(812,807.10)	(520,864.92)
内退及离退休福利应确认的利息费用	(380,000.00)	740,000.00
手续费	232,857.40	201,207.78
	3,501,263.92	3,016,065.65

(41) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
产成品及在产品存货变动	9,290,775.57	15,889,844.47
耗用的原材料和低值易耗品等	570,346,015.35	571,621,773.64
职工薪酬费用	142,170,522.77	158,317,962.33
动力费	37,248,919.76	33,323,603.89
折旧费和摊销费用	26,538,658.31	26,955,017.22
租金	9,697,831.65	9,970,397.55
运输费	7,256,211.02	8,003,447.34
修理费	6,118,730.86	5,598,116.83
办公及差旅费	4,359,435.10	5,068,089.88
研发服务费	4,335,801.63	9,019,988.70
安全生产费	4,717,740.23	4,275,825.97
业务招待费	5,852,989.00	4,126,713.22
销售服务费	1,235,346.29	709,526.75
其他费用	13,900,403.45	22,582,422.37
	843,069,380.99	875,462,730.16

(42) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助			
—政府项目补贴(a)	2,595,051.07	2,595,051.09	与资产相关
—政府项目补贴(a)	3,278,555.21	1,270,000.00	与收益相关
	5,873,606.28	3,865,051.09	

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他收益(续)

(a) 政府补助明细

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
“高温槽式太阳能真空集热管产业化”项目政府补助	943,333.33	943,333.33	与资产相关
轨道交通政府补助(10+20)项目	860,000.00	860,000.00	与资产相关
宝鸡市渭滨区商务局专项资金补贴	600,000.00	-	与收益相关
2019 年陕西省中小企业技术改造专项奖励资金	500,000.00	-	与收益相关
宝鸡市失业保险基金支出户 2020 年参保企业稳岗补贴	471,200.00	-	与收益相关
铁道电器项目政府补助	460,000.00	460,000.00	与资产相关
宝鸡市市级财政零余额账户 2019 年超产超销奖励资金	400,000.00	-	与收益相关
以工代训补贴资金专项款	321,300.00	-	与收益相关
宝鸡市渭滨区工业和信息化局技术创新示范企业奖励	300,000.00	-	与收益相关
宝鸡市渭滨区财政零余额账户 2019 年纳税贡献奖	100,000.00	-	与收益相关
宝鸡市知识产权局 2020 年省级知识产权专项资金款	100,000.00	-	与收益相关
2020 年第一批补发参保企业稳岗补贴	94,313.21	-	与收益相关
“国家外经贸发展促进专项资金”开拓国际市场项目政府补贴	80,242.00	-	与收益相关
两化融合专项资金(省科技统筹创新工程计划项目)	72,831.78	72,831.78	与资产相关
《40.5KV 采用串联开断技术的电容器组投切真空断路器》	65,166.32	65,166.34	与资产相关
开关电器大容量开断关键技术科技成果转化项目	59,052.96	59,052.96	与资产相关
2015 年两化融合专项资金 ERP 升级改造项目	55,555.56	55,555.56	与资产相关
2019 年度新认定国家高新技术企业奖励资金	50,000.00	-	与收益相关
省科技厅奖励资金高新技术企业奖	50,000.00	-	与收益相关
规上企业政府补助款	50,000.00	-	与收益相关
宝鸡市科学技术协会院士专家工作站资助经费用	50,000.00	-	与收益相关
开关电器大容量开断关键技术成果转化与推广应用项目	48,000.00	48,000.00	与资产相关
宝鸡市科学技术局外国专家项目经费款	40,000.00	-	与收益相关
电力需求侧管理专项资金(动能系统优化工程)	31,111.12	31,111.12	与资产相关
中国西电集团有限公司科技成果奖励	25,000.00	-	与收益相关
“省级外经贸发展促进专项资金”重点境外贸易促进活动项目政府补贴	18,000.00	-	与收益相关
外经贸发展专项重点贸易促进活动补贴款	18,000.00	-	与收益相关
宝鸡市科学技术协会三新三小优秀成果奖励	6,000.00	-	与收益相关
卫生健康局职业病危害检测补助经费	3,000.00	-	与收益相关
宝鸡市渭滨区疾病预防控制中心	1,500.00	-	与收益相关
失业保险企业稳岗补贴资金	-	664,500.00	与收益相关
陕西省科学技术厅技术创新引导专项款补助	-	300,000.00	与收益相关
2018 年度外经贸发展专项开拓国际市场项目政府补助	-	171,100.00	与收益相关
宝鸡市知识产权局 2019 年知识产权资助奖励资金	-	35,500.00	与收益相关

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他收益(续)

(a) 政府补助明细(续)

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
外经贸发展专项基金	-	35,000.00	与收益相关
2019 年度国家知识产权优势企业奖励资金	-	30,000.00	与收益相关
宝鸡市科学技术局转来 2018 年科技奖励款	-	10,000.00	与收益相关
2018 年度生态环境保护现金单位奖励金	-	10,000.00	与收益相关
宝鸡市高新区管委会 2019 年知识产权资助奖励资金	-	7,000.00	与收益相关
宝鸡市知识产权局企业专利资助	-	6,000.00	与收益相关
宝鸡市高新区 2017 年知识产权资助奖励	-	900.00	与收益相关
	5,873,606.28	3,865,051.09	

(43) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	(2,011.00)	(1,278.00)
应收款项融资贴现损失	279,599.46	-
	277,588.46	(1,278.00)

(44) 公允价值变动收益

	2020 年度	2019 年度
交易性权益工具投资	(4,370.00)	7,290.00

(45) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	693,863.19	840,309.41
其他应收款坏账损失/(转回)	469,183.02	(448,571.29)
	1,163,046.21	391,738.12

(46) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	2,475,994.90	4,229,158.49

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 资产处置收益

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额
固定资产处置利得/(损失)	34,292.21	(81,498.95)	34,292.21

(48) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额
其他	121,234.47	150,039.76	121,234.47

(49) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度	计入 2020 年度非经常性损益的金额
固定资产报废损失	17,059.05	355,996.45	17,059.05
其他	3,984.22	234,205.72	3,984.22
	21,043.27	590,202.17	21,043.27

(50) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
当期所得税	6,450,455.19	3,528,443.63
递延所得税	(2,021,313.71)	(157,494.09)
	4,429,141.48	3,370,949.54

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	50,597,257.63	47,542,396.88
按适用税率计算的所得税	12,872,681.79	11,885,599.22
优惠税率的影响	(5,253,050.95)	(634,535.50)
符合税务优惠的支出	(4,381,584.92)	(8,195,735.30)
不得扣除的成本、费用和损失	225,138.13	730,040.20
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	395,468.13
以前年度汇算清缴差异	965,957.43	(809,887.21)
所得税费用	4,429,141.48	3,370,949.54

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	46,168,116.15	44,171,447.34
本公司发行在外普通股的加权平均数	330,201,564.00	278,506,602.90
基本每股收益	0.14	0.16
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.14	0.16
— 终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
政府补助	4,393,555.21	1,655,000.00
利息收入	812,807.10	520,864.92
其他	121,234.47	862,992.64
	5,327,596.78	3,038,857.56

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
运输费	7,256,211.02	8,003,447.34
差旅及办公费	4,359,435.10	5,068,089.88
研发服务费	4,335,801.63	9,019,988.70
销售服务费	1,235,346.29	709,526.75
业务招待费	5,852,989.00	4,126,713.22
安全生产费	4,138,849.53	4,205,587.59
环保费用	717,459.70	717,459.70
审计咨询费	503,321.92	503,321.92
其他	588,713.46	8,619,986.04
	28,988,127.65	40,974,121.14

(c) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
票据保证金	3,604,673.73	4,488,204.87

(d) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
票据保证金	604,688.01	3,604,673.73

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净利润	46,168,116.15	44,171,447.34
减：资产减值损失	2,475,994.90	4,229,158.49
信用减值损失	1,163,046.21	391,738.12
固定资产折旧	25,331,684.38	25,757,555.73
无形资产摊销	686,604.85	662,092.41
长期待摊费用摊销	520,369.08	535,369.08
处置固定资产的(收益)/损失	(34,292.21)	81,498.95
固定资产报废损失	17,059.05	355,996.45
公允价值变动损失/(收益)	4,370.00	(7,290.00)
财务费用	3,559,546.62	3,143,458.23
投资收益	(2,011.00)	(1,278.00)
递延所得税资产增加	(2,021,313.71)	(157,494.09)
递延收益摊销	(2,595,051.07)	(2,595,051.09)
存货的减少/(增加)	24,820,086.24	(10,197,564.50)
经营性应收项目的增加	(25,611,413.16)	(19,532,075.15)
经营性应付项目的增加	39,879,260.96	6,549,638.71
经营活动产生的现金流量净额	114,362,057.29	53,387,200.68

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020 年度	2019 年度
以银行承兑汇票及商业承兑汇票支付的存货采购款	409,526,131.84	411,135,887.47

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	163,840,888.70	107,007,733.48
减：现金及现金等价物的年初余额	(107,007,733.48)	(77,021,952.60)
现金及现金等价物净增加额	56,833,155.22	29,985,780.88

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	163,840,888.70	107,007,733.48
其中：库存现金	22,370.83	74,068.16
可随时用于支付的银行存款	163,798,399.10	106,915,624.63
可随时用于支付的其他货币资金	20,118.77	18,040.69
年末现金及现金等价物余额	163,840,888.70	107,007,733.48

(54) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	3,897,327.53	6.5249	25,429,672.41
欧元	199,356.93	8.0250	1,599,839.36
			27,029,511.77
应收账款—			
美元	2,042,346.43	6.5249	13,326,106.22
应付账款—			
美元	2,945.00	6.5249	19,215.83

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西宝光精密陶瓷有限公司	宝鸡市	宝鸡市	陶瓷制品、气体生产及销售	100.00%	/	设立
陕西宝光进出口有限公司	宝鸡市	宝鸡市	电工产品、技术进出口业务	100.00%	/	设立
陕西宝光精工电器技术有限公司	宝鸡市	宝鸡市	中低压开关操作机构	100.00%	/	设立

六 分部信息

本集团主要从事电子真空器件的加工和销售。根据本集团的内部组织结构、管理要求、内部报告制度，以及《企业会计准则解释第 3 号》中有关企业报告分部信息的规定，管理层认为本集团整体为一个经营分部。

本集团 2020 年度自一个客户(2019 年度：一个客户)取得的营业收入为 124,771,056.35 元 (2019 年度：146,540,702.07 元)，占本集团营业收入的 13.83% (2019 年度：15.69%)。

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
宝光集团	宝鸡市宝光路 53 号	制造业

本公司的最终控制方为西电集团。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
宝光集团	110,000,000.00	-	-	110,000,000.00

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
宝光集团	26.96%	26.96%	26.96%	26.96%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五。

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况

	与本集团的关系
西安宝光智能电气有限公司(“宝光智能”)	同受宝光集团控制
西安西电高压开关有限责任公司(“西开有限”)	同受西电集团控制
西电宝鸡电气有限公司(“宝鸡电气”)	同受西电集团控制
西安西电开关电气有限公司(“西开电气”)	同受西电集团控制
西安西电光电缆有限责任公司(“西电光电缆”)	同受西电集团控制
西安西开精密铸造有限责任公司(“西开精密铸造”)	同受西电集团控制
西安高压电器研究院有限责任公司(“西高院”)	同受西电集团控制
西安西电高压电瓷有限责任公司(“西电西瓷”)	同受西电集团控制
西安西电避雷器有限责任公司(“西电避雷器”)	同受西电集团控制
西安西电国际工程有限责任公司(“西电国际”)	同受西电集团控制
济南西电特种变压器有限公司(“西电济特”)	同受西电集团控制
陕西金鑫电器有限公司(“陕西金鑫”)	西电集团合营企业
施耐德(陕西)宝光电器有限公司(“施耐德宝光”)	宝光集团联营企业

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
宝光集团	采购商品	按照合同约定	17,841,273.46	48,451,111.25
西电国际	采购商品	按照合同约定	6,462,341.87	-
宝鸡电气	采购商品	按照合同约定	3,497,616.15	3,502,060.31
宝光集团	动能费及其他杂费	按照合同约定	1,331,660.80	2,767,197.87
西电济特	采购商品	按照合同约定	153,628.32	-
西高院	接受劳务	按照合同约定	34,009.44	183,265.29
宝光集团	承担土地税、房产税	按照合同约定	281,121.12	281,121.12
西电西瓷	采购商品	按照合同约定	-	15,384.62
西开有限	采购商品	按照合同约定	-	2,137.71
			29,601,651.16	55,202,278.17

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2020 年度	2019 年度
施耐德宝光	销售商品	按照合同约定	122,671,783.73	144,143,033.13
宝鸡电气	销售商品	按照合同约定	36,664,414.60	32,454,088.75
宝光集团	劳务收入	按照合同约定	3,967,207.13	16,586,239.69
宝光智能	销售商品	按照合同约定	2,382,782.78	1,806,550.66
施耐德宝光	品牌使用费	按照合同约定	1,819,426.52	2,397,668.94
西开电气	销售商品	按照合同约定	1,290,880.62	625,053.17
西开有限	销售商品	按照合同约定	1,202,402.58	1,259,289.82
西电避雷器	销售商品	按照合同约定	401,226.11	548,974.01
西开精密铸造	销售商品	按照合同约定	288,394.54	323,839.47
施耐德宝光	劳务收入	按照合同约定	279,846.10	-
陕西金鑫	销售商品	按照合同约定	134,194.70	-
宝光集团	动能销售	按照合同约定	111,748.96	240,561.59
西开电气	劳务收入	按照合同约定	84,905.66	-
宝鸡电气	劳务收入	按照合同约定	4,445.99	-
西电国际	销售商品	按照合同约定	-	139,936.68
			171,303,660.02	200,525,235.91

(b) 租赁

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2020 年度	2019 年度
宝光集团	5#厂房	3,294,728.91	3,294,728.91
宝光集团	宝光路 53 号土地使用权、新老区办公楼、成品库房	1,406,350.48	1,187,611.43
宝光集团	老厂区 3#厂房	1,296,000.00	1,296,000.00
宝光集团	宝光工业园 3#A 厂房及土地使用权	918,491.66	914,804.76
宝光集团	宝鸡东开发区高新大道、96#宝光工业园 3#厂房	914,799.54	902,514.29
宝光集团	老区办公楼、新区办公楼、库房	819,238.10	918,491.43
宝光集团	宝光集团新、老区生产区所对本公司生产区、工业园固封极柱事业部物业服务	556,981.13	556,981.13
宝光集团	宝光新区 9#厂房北侧	-	169,200.00
		9,206,589.82	9,240,331.95

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	4,446,250.00	5,402,552.49

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	施耐德宝光	53,063,749.53	(2,122,549.98)	17,373,003.46	(424,712.02)
	宝鸡电气	4,380,131.29	(175,205.25)	1,592,050.18	(61,370.12)
	宝光智能	2,232,541.06	(89,301.64)	1,557,685.71	(62,210.64)
	西电避雷器	322,469.81	(12,898.79)	117,461.92	(4,698.48)
	西开有限	222,301.15	(8,892.05)	350,308.21	(14,012.33)
	西开精密铸造	165,417.95	(6,616.72)	339,532.03	(13,581.28)
	西开电气	66,935.33	(2,677.41)	397,752.23	(15,910.09)
	陕西金鑫	11,640.00	(465.60)	-	-
	宝光集团	-	-	3,466,520.61	(143,320.93)
		60,465,186.12	(2,418,607.44)	25,194,314.35	(739,815.89)
其他应收款	施耐德宝光	1,804,639.41	(72,185.58)	1,092,627.54	-
	宝光集团	473,684.40	-	-	-
		2,278,323.81	(72,185.58)	1,092,627.54	-
预付账款	宝鸡电气	2,438.80	-	-	-
	西开有限	102.56	-	-	-
	宝光集团	-	-	101,400.00	-
	西高院	-	-	17,200.00	-
		2,541.36	-	118,600.00	-

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	宝光集团	1,359,349.35	302,481.90
	宝鸡电气	209,731.26	245,817.45
	西电光电缆	-	251.00
		1,569,080.61	548,550.35
其他应付款	宝光集团	24,080.00	1,137,303.37
	西电济特	17,360.00	-
		41,440.00	1,137,303.37
预收账款	西开有限	-	727,760.00

(6) 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁

		2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
— 租入			
	宝光集团	35,715,522.18	32,468,695.02

八 承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	7,712,039.10	4,504,683.36
一到二年	5,867,451.36	3,459,465.36
二到三年	4,262,127.36	3,459,465.36
三年以上	17,873,904.36	21,045,080.94
	35,715,522.18	32,468,695.02

九 资产负债表日后事项

(1) 成立子公司

2021 年 2 月 7 日，本公司第六届董事会第三十六次会议审议通过了《关于与第三方及关联人共同投资设立合资公司暨关联交易的议案》，本公司拟与北京智中能源互联网研究院有限公司、安吉清锋企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、安吉清和企业管理咨询合伙企业(有限合伙)和济南宝华投资合伙企业(有限合伙)合作设立由本公司控股的，专注于电网储能辅助调频业务及其他电力储能应用领域的子公司北京宝光智中能源科技有限公司。该子公司拟注册资本 10,000,000.00 元，本公司以货币方式出资 4,500,000.00 元，持股比例为 45.00%。

(2) 资产收购事项

2021 年 3 月 25 日，本公司第六届董事会第三十八次会议审议通过《关于控股子公司收购储能调频项目暨关联交易的议案》，本公司之子公司北京宝光智中能源科技有限公司拟以现金方式向北京智中能源互联网研究院有限公司、惠东知行储能科技有限公司和韶关知行储能科技有限公司收购广东惠州平海发电厂有限公司 1 号、2 号机组储能调频辅助服务工程项目，以及广东省韶关粤江发电有限公司 330MW 机组 AGC 储能辅助调频项目(包括生产设备、配件、支架、管道、电气电缆、相关安装和辅助材料等固定资产以及与前述项目相关的全部无形资产及其收益权)。暂定收购金额为 188,280,022.00 元，目前该交易尚未完成。

(3) 利润分配情况说明

根据 2021 年 3 月 31 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金红利 0.42 元(含税)，按已发行股份 330,201,564 计算，拟派发现金股利共计 13,868,465.69 元。上述股利未在本财务报表中确认为负债。

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2020 年度及 2019 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	25,429,672.41	1,599,839.36	27,029,511.77
应收款项	13,326,106.22	-	13,326,106.22
	38,755,778.63	1,599,839.36	40,355,617.99
外币金融负债 —			
应付款项	19,215.83	-	19,215.83

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产 —			
货币资金	11,466,307.72	5,082,057.40	16,548,365.12
应收款项	12,779,109.20	-	12,779,109.20
	24,245,416.92	5,082,057.40	29,327,474.32
外币金融负债 —			
应付款项	1,249,307.03	-	1,249,307.03

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 3,098,925.02 元(2019 年 12 月 31 日：约 1,954,669.34 元)；对于各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 127,987.15 元(2019 年 12 月 31 日：约 431,974.88 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本集团无长期带息债务(2019 年 12 月 31 日：28,500,000.00 元)(附注四(26))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

十 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

此外，对于应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2019 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	50,680,583.33	-	-	-	50,680,583.33
应付票据	13,000,000.00	-	-	-	13,000,000.00
应付账款	156,931,031.87	-	-	-	156,931,031.87
其他应付款	6,886,416.74	-	-	-	6,886,416.74
	227,498,031.94	-	-	-	227,498,031.94

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	40,736,666.67	-	-	-	40,736,666.67
应付票据	16,870,000.00	-	-	-	16,870,000.00
应付账款	129,533,452.81	-	-	-	129,533,452.81
其他应付款	13,717,673.44	-	-	-	13,717,673.44
其他流动负债	2,361,638.50	-	-	-	2,361,638.50
长期借款	9,730,315.97	20,556,805.56	-	-	30,287,121.53
	212,949,747.39	20,556,805.56	-	-	233,506,552.95

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	81,610.00	-	-	81,610.00
应收款项融资—				
应收票据	-	-	167,703,532.03	167,703,532.03
金融资产合计	81,610.00	-	167,703,532.03	167,785,142.03

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
交易性权益工具投资	85,980.00	-	-	85,980.00
应收款项融资—				
应收票据	-	-	147,822,898.62	147,822,898.62
金融资产合计	85,980.00	-	147,822,898.62	147,908,878.62

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括折现利率、折现期等。

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值 名称	范围/加权平均值	可观察/不可观察
应收款项融资—应收票据	167,703,532.03	现金流折现	折现率	3.85%	可观察

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团未持有非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项及长期借款等。

本集团所有不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

长期借款以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
资产负债率	34.82%	34.34%

十三 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	179,946,309.67	189,213,342.68
减：坏账准备	(6,669,898.63)	(8,367,449.72)
	173,276,411.04	180,845,892.96

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	177,316,071.40	181,501,313.35
一到二年	1,615,285.42	6,351,856.04
二到三年	774,900.00	612,677.04
三到四年	150,477.04	375,080.00
四到五年	-	236,674.77
五年以上	89,575.81	135,741.48
	179,946,309.67	189,213,342.68

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	81,955,954.24	(2,453,400.01)	45.54%

十三 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	(6,669,898.63)	(8,367,449.72)

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的逾期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账的应收账款(2019 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期逾期信用损失率	金额	金额	整个存续期逾期信用损失率	金额
一年以内	177,316,071.40	3.52%	(6,235,929.17)	181,501,313.35	4.00%	7,261,652.53
一到二年	1,615,285.42	8.00%	(129,222.83)	6,351,856.04	8.00%	508,148.48
二到三年	774,900.00	20.00%	(154,980.00)	612,677.04	20.00%	122,535.41
三到四年	150,477.04	40.00%	(60,190.82)	375,080.00	40.00%	150,032.00
四到五年	-	-	-	236,674.77	80.00%	189,339.82
五年以上	89,575.81	100.00%	(89,575.81)	135,741.48	100.00%	135,741.48
	179,946,309.67	3.71%	(6,669,898.63)	189,213,342.68	4.42%	8,367,449.72

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 1,478,796.18 元，转回的坏账准备金额为 3,144,471.74 元，核销的坏账准备金额为 31,875.53 元。

十三 公司财务报表附注(续)

(2) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资	156,604,143.48	135,317,168.93

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票及商业承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	178,989,283.50	-
商业承兑汇票	-	6,526,200.00
	178,989,283.50	6,526,200.00

(3) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
社保退款	8,432,849.44	-
品牌使用费	1,804,639.41	1,092,627.54
代垫费用	1,367,007.43	37,215.60
备用金	566,568.43	872,526.54
其他	1,067,377.73	633,421.90
	13,238,442.44	2,635,791.58
减：坏账准备	(523,854.73)	(82,164.88)
	12,714,587.71	2,553,626.70

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	12,938,442.44	1,875,791.58
一到二年	-	760,000.00
二到三年	300,000.00	-
	13,238,442.44	2,635,791.58

(b) 损失准备及账面余额变动表

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段和第三阶段的其他应收款。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

	第一阶段				
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		未来 12 个月内预期信用损失(单项)		小计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	1,543,164.04	(82,164.88)	1,092,627.54	-	(82,164.88)
本年新增的款项	11,695,278.40	-	(1,092,627.54)	-	-
本年计提的坏账准备	-	(441,689.85)	-	-	(441,689.85)
2020 年 12 月 31 日	13,238,442.44	(523,854.73)	-	-	(523,854.73)

(c) 坏账准备

(i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款。

十三 公司财务报表附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
备用金组合：						
一年以内	566,568.43	(22,662.74)	4.00%	872,526.54	(53,301.06)	6.11%
往来款及其他组合：						
一年以内	12,371,874.01	(441,191.99)	3.57%	370,637.50	(4,863.82)	1.31%
一至两年	-	-	-	300,000.00	(24,000.00)	8.00%
两至三年	300,000.00	(60,000.00)	20.00%	-	-	-
	13,238,442.44	(523,854.73)	3.96%	1,543,164.04	(82,164.88)	5.32%

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 441,689.85 元。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
宝鸡市养老保险经办处	社保退费	8,432,849.44	一年以内	63.70%	(337,313.98)
施耐德宝光	品牌使用费	1,804,639.41	一年以内	13.63%	(72,185.58)
宝光集团	代垫款项	430,545.99	一年以内	3.25%	-
北京信立瑞成电子有限公司	代垫款项	300,000.00	二至三年	2.27%	(60,000.00)
马文强	备用金	60,383.96	一年以内	0.46%	(2,415.36)
		11,028,418.80		83.31%	(471,914.92)

十三 公司财务报表附注(续)

(4) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	68,799,399.84	68,799,399.84

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动 追加投资	减少投资	计提减值准备	划分为持有待售	其他	2020 年 12 月 31 日	减值准备年末余额	本年宣告分派的现金股利
陕西宝光精密陶瓷有限公司	39,549,399.84	-	-	-	-	-	39,549,399.84	-	-
陕西宝光进出口限公司	15,000,000.00	-	-	-	-	-	15,000,000.00	-	-
陕西宝光精工电器技术有限公司	14,250,000.00	-	-	-	-	-	14,250,000.00	-	-
	68,799,399.84	-	-	-	-	-	68,799,399.84	-	-

十三 公司财务报表附注(续)

(5) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	677,563,753.56	731,959,060.21
其他业务收入	85,081,514.23	86,994,009.36
	762,645,267.79	818,953,069.57

	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	530,657,735.94	586,576,144.89
其他业务成本	67,974,023.74	74,616,569.56
	598,631,759.68	661,192,714.45

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
灭弧室	662,204,466.99	514,244,573.17	707,908,267.51	563,902,188.22
其他	15,359,286.57	16,413,162.77	24,050,792.70	22,673,956.67
	677,563,753.56	530,657,735.94	731,959,060.21	586,576,144.89

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料	47,043,352.51	46,242,430.33	43,888,115.14	43,403,239.07
废料销售	34,120,909.01	20,415,897.86	38,578,078.37	29,830,729.40
动能销售	482,544.35	660,970.99	773,607.80	899,515.18
其他	3,434,708.36	654,724.56	3,754,208.05	483,085.91
	85,081,514.23	67,974,023.74	86,994,009.36	74,616,569.56

陕西宝光真空电器股份有限公司

财务报表补充资料
2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	17,233.16	(437,495.40)
计入当期损益的政府补助	5,873,606.28	3,865,051.09
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、可供出售金融资产、债权投资、其他债权投资和其他非流动金融资产等的投资收益	(4,370.00)	7,290.00
单独进行减值测试的应收款项及合同资产减值准备转回	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	117,250.25	(84,165.96)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
	6,003,719.69	3,350,679.73
所得税影响额	(897,948.88)	(485,649.88)
少数股东权益影响额(税后)	-	-
	5,105,770.81	2,865,029.85

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

陕西宝光真空电器股份有限公司

财务报表补充资料
2020 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二　净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.29	8.28	0.14	0.16	0.14	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.37	7.75	0.12	0.15	0.12	0.15